

湖南黄金股份有限公司 2018 年半年度财务报告

股票代码：002155

股票简称：湖南黄金

2018 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南黄金股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	227,133,609.06	427,282,156.99
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	27,363,000.00
衍生金融资产		
应收票据	237,161,366.66	281,860,885.88
应收账款	282,006,774.02	189,752,946.00
预付款项	284,957,115.67	133,485,698.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,921,504.47	48,829,424.45
买入返售金融资产		
存货	435,708,602.31	629,767,045.92
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	249,909,806.10	322,983,332.32
流动资产合计	1,764,798,778.29	2,061,324,490.52
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,101,316.65	1,101,316.65
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,182,788.45	24,373,444.21
投资性房地产		
固定资产	2,533,872,265.27	2,493,786,447.79
在建工程	427,765,128.95	364,167,345.02
工程物资	9,020,650.80	5,059,097.49
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	612,796,136.46	626,914,661.01
开发支出		
商誉	61,418,528.91	61,418,528.91
长期待摊费用	1,184,094,500.53	1,144,265,754.17
递延所得税资产	99,143,739.44	103,904,055.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,946,395,055.46	4,824,990,650.50
资产总计	6,711,193,833.75	6,886,315,141.02
流动负债：		
短期借款	163,974,741.00	83,170,645.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	529,367,200.00	450,592,760.04
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	141,111,723.28	152,637,495.83

预收款项	28,192,016.36	68,216,589.34
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	275,814,740.74	348,174,502.74
应交税费	28,364,338.88	41,820,689.99
应付利息	18,466,438.35	14,811,073.23
应付股利	244,680.31	244,680.31
其他应付款	143,758,130.80	199,754,850.57
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	299,534,798.34
其他流动负债		
流动负债合计	1,329,294,009.72	1,658,958,085.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	499,482,133.72	499,246,469.80
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	37,126,672.61	37,126,672.61
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	66,930,797.18	54,694,649.13
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	603,539,603.51	591,067,791.54
负债合计	1,932,833,613.23	2,250,025,876.93
所有者权益：		
股本	1,202,039,474.00	1,202,039,474.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,291,066,583.73	1,291,066,583.73
减：库存股		
其他综合收益	0.00	-57,426.03
专项储备	21,337,972.76	17,060,617.16
盈余公积	263,254,574.47	263,254,574.47
一般风险准备		
未分配利润	1,925,646,608.77	1,787,486,864.15
归属于母公司所有者权益合计	4,703,345,213.73	4,560,850,687.48
少数股东权益	75,015,006.79	75,438,576.61
所有者权益合计	4,778,360,220.52	4,636,289,264.09
负债和所有者权益总计	6,711,193,833.75	6,886,315,141.02

法定代表人：黄启富

主管会计工作负责人：湛飞清

会计机构负责人：湛飞清

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	25,775,970.39	180,654,523.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,289,366,996.25	1,355,283,416.33
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,455,949.50	1,286,550.45
流动资产合计	1,376,598,916.14	1,537,224,490.15
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,598,356,096.04	3,598,356,096.04
投资性房地产		
固定资产	666,618.16	712,066.11
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,316,556.59	1,386,462.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,600,339,270.79	3,600,454,624.38
资产总计	4,976,938,186.93	5,137,679,114.53
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	328,028.13	249,320.00
应交税费	61,594.31	308,408.55
应付利息	18,466,438.35	11,243,835.61
应付股利		
其他应付款	1,167,077.45	1,191,691.73
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		299,534,798.34

其他流动负债		
流动负债合计	20,023,138.24	312,528,054.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	499,482,133.72	499,246,469.80
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	499,482,133.72	499,246,469.80
负债合计	519,505,271.96	811,774,524.03
所有者权益：		
股本	1,202,039,474.00	1,202,039,474.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,394,103,633.25	1,394,103,633.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	228,728,353.31	228,728,353.31
未分配利润	1,632,561,454.41	1,501,033,129.94
所有者权益合计	4,457,432,914.97	4,325,904,590.50
负债和所有者权益总计	4,976,938,186.93	5,137,679,114.53

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	6,564,656,432.67	4,472,777,915.40

其中：营业收入	6,564,656,432.67	4,472,777,915.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,408,070,360.59	4,254,184,724.49
其中：营业成本	6,004,377,801.84	3,852,120,625.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	30,116,208.92	20,104,911.24
销售费用	16,952,475.73	16,668,596.02
管理费用	325,627,311.11	327,892,537.26
财务费用	21,339,212.57	19,885,531.16
资产减值损失	9,657,350.42	17,512,523.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	362,270.00
投资收益（损失以“－”号填列）	5,175,135.53	4,326,307.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,300,808.42	-19,650,000.00
其他收益	3,498,189.95	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	166,560,205.98	203,631,768.59
加：营业外收入	919,389.18	2,573,359.40
减：营业外支出	2,133,077.97	4,172,335.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	165,346,517.19	202,032,792.56
减：所得税费用	27,610,342.39	43,143,357.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	137,736,174.80	158,889,434.89
（一）持续经营净利润（净亏损以	137,736,174.80	158,889,434.89

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	138,159,744.62	162,762,926.98
少数股东损益	-423,569.82	-3,873,492.09
六、其他综合收益的税后净额	57,426.03	2,362,255.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	57,426.03	2,329,309.67
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	57,426.03	2,329,309.67
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	57,426.03	2,329,309.67
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		32,945.58
七、综合收益总额	137,793,600.83	161,251,690.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	138,217,170.65	165,092,236.65
归属于少数股东的综合收益总额	-423,569.82	-3,840,546.51
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1149	0.1354
(二) 稀释每股收益	0.1149	0.1354

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：黄启富

主管会计工作负责人：湛飞清

会计机构负责人：湛飞清

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	2,830,188.69
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	43,802.24	434,563.60
销售费用		
管理费用	7,074,345.07	5,776,046.89
财务费用	-596,842.75	-254,096.81
资产减值损失	-101,411.60	9,396.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	137,948,217.43	4,064,826.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	131,528,324.47	929,105.16
加：营业外收入		
减：营业外支出		3,722.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	131,528,324.47	925,382.83
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	131,528,324.47	925,382.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	131,528,324.47	925,382.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	131,528,324.47	925,382.83
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,622,166,723.32	4,541,722,026.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		12,848.22
收到其他与经营活动有关的现金	17,837,822.24	47,179,520.29
经营活动现金流入小计	6,640,004,545.56	4,588,914,394.69
购买商品、接受劳务支付的现金	5,832,842,941.51	3,789,638,585.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	389,409,321.76	337,137,288.24
支付的各项税费	106,330,295.74	85,784,317.79
支付其他与经营活动有关的现金	191,684,790.28	201,561,385.21
经营活动现金流出小计	6,520,267,349.29	4,414,121,577.08
经营活动产生的现金流量净额	119,737,196.27	174,792,817.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	388,252,148.09	372,000,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	4,064,826.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,875.73	7,045.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	388,271,023.82	376,071,871.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	184,607,153.62	251,136,667.65
投资支付的现金	310,000,000.00	370,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	494,607,153.62	621,136,667.65

投资活动产生的现金流量净额	-106,336,129.80	-245,064,796.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	578,513,079.36	706,420,748.98
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	294,616,000.00	188,871,329.50
筹资活动现金流入小计	873,129,079.36	910,292,078.48
偿还债务支付的现金	849,708,983.36	702,048,592.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,430,603.38	79,739,202.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	217,459,287.26	87,069,000.00
筹资活动现金流出小计	1,086,598,874.00	868,856,795.36
筹资活动产生的现金流量净额	-213,469,794.64	41,435,283.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-200,068,728.17	-28,836,695.44
加：期初现金及现金等价物余额	425,967,685.05	296,742,000.98
六、期末现金及现金等价物余额	225,898,956.88	267,905,305.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		3,000,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	190,873,436.96	76,180,797.97
经营活动现金流入小计	190,873,436.96	79,180,797.97
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,558,092.41	2,359,495.48
支付的各项税费	795,235.38	490,871.36

支付其他与经营活动有关的现金	106,812,001.76	36,539,565.41
经营活动现金流出小计	110,165,329.55	39,389,932.25
经营活动产生的现金流量净额	80,708,107.41	39,790,865.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	101,299,452.06	350,000,000.00
取得投资收益收到的现金	136,648,765.37	4,064,826.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	237,948,217.43	354,064,826.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,877.82	11,965.81
投资支付的现金	160,000,000.00	330,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	160,034,877.82	330,011,965.81
投资活动产生的现金流量净额	77,913,339.61	24,052,860.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金		0.00
发行债券收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,500,000.00	72,593,670.19
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流出小计	313,500,000.00	72,593,670.19
筹资活动产生的现金流量净额	-313,500,000.00	-72,593,670.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-154,878,552.98	-8,749,943.80
加：期初现金及现金等价物余额	180,654,523.37	24,574,533.85

六、期末现金及现金等价物余额	25,775,970.39	15,824,590.05
----------------	---------------	---------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	1,202,039,474.00				1,291,066,583.73		-57,426.03	17,060,617.16	263,254,574.47		1,787,486,864.15	75,438,576.61	4,636,289,264.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,202,039,474.00				1,291,066,583.73		-57,426.03	17,060,617.16	263,254,574.47		1,787,486,864.15	75,438,576.61	4,636,289,264.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							57,426.03	4,277,355.60			138,159,744.62	-423,569.82	142,070,956.43
（一）综合收益总额							57,426.03				138,159,744.62	-423,569.82	137,793,600.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								4,277,355.60					4,277,355.60
1. 本期提取								32,527,837.87					32,527,837.87
2. 本期使用								-28,250,482.27					-28,250,482.27
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,202,039,474.00				1,291,066,583.73			21,337,972.76	263,254,574.47		1,925,646,608.77	75,015,006.79	4,778,360,220.52

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,202,039,474.00				1,291,066,583.73			-668,069.67	15,475,885.81	263,254,574.47		1,545,368,186.91	47,619,956.83	4,364,156,592.08
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,202,039,474.00				1,291,066,583.73	-668,069.67	15,475,885.81	263,254,574.47		1,545,368,186.91	47,619,956.83	4,364,156,592.08	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						610,643.64	1,584,731.35			242,118,677.24	27,818,619.78	272,132,672.01	
(一)综合收益总额						610,643.64				302,220,650.94	-8,918,520.04	293,912,774.54	
(二)所有者投入和减少资本											37,000,000.00	37,000,000.00	
1. 股东投入的普通股											37,000,000.00	37,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配										-60,101,973.70	-596,764.53	-60,698,738.23	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-60,101,973.70	-596,764.53	-60,698,738.23	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							1,584,731.35						1,584,731.35
1. 本期提取							31,225,851.68						31,225,851.68
2. 本期使用							-29,641,120.33						-29,641,120.33
(六) 其他												333,904.35	333,904.35
四、本期期末余额	1,202,039,474.00				1,291,066,583.73		-57,426,036.17	17,060,617.16	263,254,574.47		1,787,486,864.15	75,438,576.61	4,636,289,264.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				228,728,353.31	1,501,033,129.94	4,325,904,590.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				228,728,353.31	1,501,033,129.94	4,325,904,590.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										131,528,324.47	131,528,324.47
（一）综合收益总额										131,528,324.47	131,528,324.47
（二）所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				228,728,353.31	1,632,561,454.41	4,457,432,914.97

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				228,728,353.31	1,563,572,257.64	4,388,443,718.20

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				228,728,353.31	1,563,572,257.64	4,388,443,718.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-62,539,127.70	-62,539,127.70
（一）综合收益总额										-2,437,154.00	-2,437,154.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-60,101,973.70	-60,101,973.70
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,101,973.70	-60,101,973.70
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,202,039,474.00				1,394,103,633.25				228,728,353.31	1,501,033,129.94	4,325,904,590.50

三、公司基本情况

湖南黄金股份有限公司（曾用名“湖南辰州矿业股份有限公司”，以下简称“湖南黄金”或“本公司”或“公司”）于2006年经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会“湘国资产函[2006]136号”文批准，由湖南金鑫黄金集团有限责任公司（现已更名为湖南黄金集团有限责任公司，以下简称“湖南黄金集团”）、湖南西部矿产开发有限公司、湖南省土地资本经营有限公司（现已更名为湖南发展资产管理集团有限公司）、上海土生鑫矿业投资发展有限公司（现已更名为上海麟风创业投资有限公司）、深圳市杰夫实业发展有限公司（现已更名为深圳杰夫实业集团有限公司）、北京清华科技创业投资有限公司（现已更名为北京清源德峰投资管理有限公司）、中国-比利时直接股权投资基金以及深圳市中信联合创业投资有限公司共同以发起设立方式将原湖南辰州矿业有限责任公司整体变更为股份有限公司，成立日期为2006年6月1日，注册地址及总部办公地址为湖南省长沙市雨花区芙蓉中路二段金源大酒店16楼。

本公司设立时股本总额为24,000万股，以原湖南辰州矿业有限责任公司2005年12月31日经审计的净资产（扣除分红派息）按1: 0.66988951比例折股后作为出资；2006年12月，根据本公司2006年度第一次临时股东大会决议，并经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会“湘国资产函[2006]422号”文批准，湖南黄金集团以其所持有湖南新龙矿业有限责任公司100%的股权权益为对价，认购本公司增发的股份5,300万股，变更后本公司的股本总额为29,300万股。

根据中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]191号”文批准，本公司于2007年8月1日公开发行人民币普通股9,800万股，并于2007年8月16日在深圳证券交易所中小板上市交易，股本总额为39,100万股。

根据本公司2008年6月5日《2007年度股东大会关于2007年度利润分配及公积金转增股本的决议》和修改后章程的规定，本公司以资本公积转增股本15,640万元，转增基准日期为2008年6月17日，变更后股本总额为54,740万股。

根据本公司2012年4月18日《2011年度股东大会关于2011年度利润分配及公积金转增股本的决议》和修改后章程的规定，本公司以资本公积转增股本21,896万元，转增基准日期为2012年6月5日，变更后股本总额为76,636万股。

根据本公司2013年4月25日《2012年度股东大会关于2012年度利润分配及公积金转增股本的决议》和修改后章程的规定，本公司以资本公积转增股本22,990.80万元，转增基准日期为2013年5月20日，变更后股本总额为99,626.80万股。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]348号文《关于核准湖南辰州矿业股份有限公司向湖南黄金集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》核准，湖南黄金向湖南黄金集团非公开发行13,559.60万股普通股（A股），每股面值1元，发行价格为每股人民币9.37元，湖南黄金集团以其所持有的湖南黄金洞矿业有限责任公司（以下简称“黄金洞”）100%的股权认购。湖南黄金根据上述规定申请增加注册资本（股本）人民币13,559.60万元，变更后湖南黄金的股本总额为113,186.40万股。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准湖南黄金股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]1801号），核准公司非公开发行不超过9,744万股新股。2016年10月18日，湖南黄金非公开发行新增股份70,175,438股普通股（A股），每股面值1元，发行价格为每股11.40元，湖南黄金于2016年10月25日召开董事会通过《章程修正案》，公司注册资本修订为1,202,039,474元，并于2016年12月15日完成工商变更。

截至2018年6月30日，本公司总股本为1,202,039,474股，其中：有限售条件股份111,819股，占股本总额的0.01%，无限售条件股份1,201,927,655股，占股本总额的99.99%。

控股股东：湖南黄金集团，持有本公司股权比例为39.91%，持股比例本期末较上期末未发生变动。

实际控制人：湖南省人民政府国有资产监督管理委员会，湖南省人民政府国有资产监督管理委员会持有湖南黄金集团的股权比例为76.74%。

本公司属有色金属矿山及冶炼行业，经营范围：在许可证核定项目内从事黄金、锑、钨的勘探、开采、选冶；金锭、锑及锑制品、钨及钨产品的生产、销售；工程测量，控制地形、矿山测量；经营商品和技术的进出口业务；以自有资产对矿山企业、高新技术项目和企业投资，自有资产管理；管理、技术咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

法定代表人：黄启富先生。

本期合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项支出，本公司长期待摊费用主要核算地质勘探支出，其中：地质勘探支出按产量法摊销，其他支出在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（1）地质勘探支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

（2）地质勘探支出资本化与费用化原则。本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探支出进行资本化。如果确定该活动未发现探明经济可采储量

的，直接费用化。如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：

- 1) 该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；
- 2) 进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

经营周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五“14、长期股权投资”或本附注五“10、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注五“14、长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

- 1) 各参与方均受到该安排的约束；
- 2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性

金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

- 1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；
- 2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；
- 2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；
- 3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。
- 2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融

负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- 1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；
- 2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(6) 本期无尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价

	值的差额计提坏账准备。
--	-------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额低于 500 万元且根据性质收回可能性很小的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关

税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项

投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益（损失）；同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对

子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	10-50	3	9.70-1.94
机器设备	年限平均法	11-22	3	8.82-4.41
运输工具	年限平均法	9	3	10.78
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3	32.33-9.70

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权及其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司采矿权、探矿权按产量法摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- 3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况;
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- 5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力;
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制;
- 7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的, 则进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用是指已经支出, 但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项支出, 本公司长期待摊费用主要核算地质勘探支出, 其中: 地质勘探支出按产量法摊销, 其他支出在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(1) 地质勘探支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出, 以矿区为核算对象。

(2) 地质勘探支出资本化与费用化原则。本公司在详查和勘探过程中, 钻探、坑探完成后, 确定该活动发现了探明经济可采储量的, 将其发生的勘探支出进行资本化。如果确定该活动未发现探明经济可采储量的, 直接费用化。如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的, 在勘查完成后一年内予以暂时

资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：

- 1) 该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；
- 2) 进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- 2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 公司收入确认的具体政策

本公司及子公司主要从事金铋钨的生产和销售，营业收入确认在货物已发出且经购货方核验无误，商品相关的主要风险和报酬已转移给购货方且未保留继续管理权及控制，相关经济利益很可能流入企业，收入及成本金额能够可靠计量时确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税:

- 1) 企业合并;
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 对于满足下列条件的套期工具, 运用套期会计方法进行处理:

- 1) 在套期开始时, 本公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定, 并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件;
- 2) 该套期预期高度有效, 且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略;
- 3) 对预期交易的现金流量套期, 预期交易很可能发生, 且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险;
- 4) 套期有效性能够可靠地计量;
- 5) 持续地对套期有效性进行评价, 并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

(2) 套期会计处理

现金流量套期

- 1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分, 直接确认为其他综合收益, 无效部分计入当期损益。
- 2) 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的, 原直接确

认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

公允价值套期

1) 对于公允价值套期，在套期关系存续期间，企业将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

2) 被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，企业将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

被套期项目为存货的，企业在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本。

被套期项目为采购商品的确定承诺的，企业在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本。

被套期项目为销售商品的确定承诺的，企业在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

(3) 商品期货套期业务会计处理特殊规定

1) 套期关系评估以及套期项目和套期工具的再平衡

本公司至少在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，对现有的套期关系进行评估，并以书面形式记录评估情况。

①评估认为套期关系终止的，本公司根据下述“2) 套期关系终止”确定终止日并进行会计处理。

②评估认为套期比率不再反映被套期项目与套期工具所含风险的平衡，但指定该套期关系的风险管理目标并没有改变的，本公司调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。例如，当套期关系中的套期工具和被套期项目具有不同但是经济上相关的基础变量（如指数、比率或价格）时，套期关系会随着这两个基础变量之间关系的变动而发生变化，如果该变化能通过调整套期比率得以弥补，则套期关系通过再平衡得以延续。符合套期有效性要求的再平衡作为套期关系的延续进行处理。

本公司将分析套期无效部分的来源，而不能假定所有抵销程度的变动均会导致套期关系的变化。如果抵销程度的变动围绕套期比率上下波动，但仍然能够适当反映套期工具与被套期项目之间的关系，对套期比率的人为调整并不能减少该波动，并依然会产生套期无效部分，那么无需作出再平衡，而将抵销程度的变动确认为套期无效部分。如果抵销程度的变动表明该波动围绕的套期比率不同于当前的套期比率，或存在偏离的趋势，保留当前套期比率将越来越多地产生套期无效部分，则本公司可以通过调整套期比率来降低套期无效部分。

对套期比率的调整可能增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。如果本公司在套期比率调整时增加了指定的被套期项目或套期工具，则增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分，按套

期存续期内进行套期会计处理；如果本公司在套期比率调整时减少了指定的被套期项目或套期工具，则减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，按套期关系终止处理。

在对套期关系作出再平衡时，套期关系的套期无效部分在调整套期关系之前确定并立即计入当期损益。本公司更新预期影响套期关系的套期无效部分产生来源的分析，套期关系的书面文件记录也作出相应更新。

如果套期关系的风险管理目标发生改变，则再平衡不适用，本公司终止对该套期关系运用套期会计。

2) 套期关系终止

发生下列情况之一时，套期关系终止：

- ①因风险管理目标的变化，企业不能再指定既定的套期关系；
- ②套期工具被平仓或到期交割；
- ③被套期项目风险敞口消失；
- ④在按照1) 套期关系评估的要求考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足本规定有关套期会计的应用条件。

因合约期限或交易活跃度限制，本公司需要对同一被套期项目的套期工具在同一品种、不同到期日的商品期货合约中转换的，如该转换与本公司书面文件中载明的套期业务风险管理目标相符，则不作为套期关系的终止处理，而且本公司在书面指定文件中说明商品期货合约的选择标准和转换条件，并对每次合约转换的数量、金额、日期保持连续、完整的记录。

套期关系终止后，本公司停止按套期会计处理。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

套期关系同时满足下列条件的，本公司不撤销指定并由此终止套期关系：

- ①套期关系仍然满足风险管理目标；
- ②在按照1) 套期关系评估的要求考虑再平衡后（如适用），套期关系仍然满足本规定其他所有应用条件。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	16、10、6、3
消费税	应税消费品销售额	5
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	15、25
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5
其他税项	依据税法规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
辰州有限	15%
安化渣滓溪	15%
新龙矿业	15%
东港锑品	15%
黄金洞矿业	15%
大万矿业	15%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

子公司辰州矿业、安化渣滓溪、新龙矿业、东港锑品、黄金洞矿业、大万矿业为高新技术企业，根据国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）规定，上述子公司本期按15%的税率计缴企业所得税。

其他子公司适用税率为25%。

(2) 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。

依据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）规定，子公司设计科研公司服务收入、运输公司运输收入自2013年8月1日起分别适用6%、10%的增值税。

子公司井巷公司劳务收入采用简易征收办法适用3%征收率。

销售精锑、氧化锑、仲钨酸铵、白钨精矿、黑钨精矿、粗铅、白银、钨渣、工业废渣、材料、电力、废旧材料等执行16%的增值税率。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

本公司为上海黄金交易所会员单位，根据财政部、国家税务总局财税〔2002〕142号文件规定：通过上海黄金交易所销售标准黄金免征增值税。其进项税转出额按照“（黄金销售的当期收入-非标金销售收入）/（当期全部收入-非标金销售收入）×当期全部进项税”确定。

3、其他

本公司城市维护建设税和教育费附加均以应纳流转税额为计税依据，城市维护建设税适用税率分别为7%、5%、1%，其中：中南锑钨、常德锑品、珠宝实业为7%，新邵辰鑫、东安新龙、隆回金杏、洪江辰州、溆浦辰州为1%，其他公司为5%；教育费附加及地方教育附加为5%，其中地方教育附加为2%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	332,522.33	176,303.75
银行存款	225,566,434.55	425,768,904.27
其他货币资金	1,234,652.18	1,336,948.97
合计	227,133,609.06	427,282,156.99

其他说明

期末其他货币资金1,234,652.18元，其中：220,230.24元为子公司黄金洞开立银行承兑汇票保证金；10,000.00元为子公司黄金洞开展黄金租赁业务的保证金；1,004,421.94元为子公司辰州矿业进行“资金池”管理存入银行的保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	27,363,000.00
其他	0.00	27,363,000.00
合计	0.00	27,363,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	237,161,366.66	281,860,885.88
合计	237,161,366.66	281,860,885.88

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	136,621,186.56	
合计	136,621,186.56	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	307,420,683.89	100.00%	25,413,909.87	8.27%	282,006,774.02	210,031,242.13	100.00%	20,278,296.13	9.65%	189,752,946.00
合计	307,420,683.89	100.00%	25,413,909.87	8.27%	282,006,774.02	210,031,242.13	100.00%	20,278,296.13	9.65%	189,752,946.00

	683.89		09.87		74.02	,242.13		6.13		6.00
--	--------	--	-------	--	-------	---------	--	------	--	------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	294,553,970.68	14,727,698.55	5.00%
1 至 2 年	1,879,969.70	563,990.91	30.00%
2 至 3 年	1,729,046.20	864,523.10	50.00%
3 年以上	9,257,697.31	9,257,697.31	100.00%
合计	307,420,683.89	25,413,909.87	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,135,613.74 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
前五名合计	非关联方	178,881,490.95	1年以内	58.19	8,944,074.55

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	280,554,759.45	98.46%	124,966,868.41	93.62%
1至2年	1,076,953.15	0.38%	3,375,217.79	2.53%
2至3年	1,033,957.64	0.36%	5,118,721.66	3.83%
3年以上	2,291,445.43	0.80%	24,891.10	0.02%
合计	284,957,115.67	--	133,485,698.96	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总额比例 (%)	未结算原因
前五名合计	非关联方、同一母公司	267,875,823.22	1年以内	94.01	尚未结算

其他说明：

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,778,778.75	5.25%	6,778,778.75	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	117,626,954.46	91.09%	69,705,449.99	59.26%	47,921,504.47	127,905,559.71	96.44%	79,076,135.26	61.82%	48,829,424.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,723,545.48	3.66%	4,723,545.48	100.00%		4,723,545.48	3.56%	4,723,545.48	100.00%	
合计	129,129,278.69	100.00%	81,207,774.22		47,921,504.47	132,629,105.19	100.00%	83,799,680.74		48,829,424.45

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
溆浦县华能矿业有限公司	6,778,778.75	6,778,778.75	100.00%	预计款项无法收回。
合计	6,778,778.75	6,778,778.75	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	47,677,570.44	2,383,878.53	5.00%
1 至 2 年	2,151,588.43	645,476.53	30.00%
2 至 3 年	2,243,401.42	1,121,700.76	50.00%
3 年以上	65,554,394.17	65,554,394.17	100.00%
合计	117,626,954.46	69,705,449.99	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 2,591,906.52 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

					易产生
--	--	--	--	--	-----

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
矿山治理备用金	36,739,918.21	38,552,938.21
保证金及押金	18,995,035.56	25,408,166.07
员工借支	12,544,610.93	7,345,934.99
股权转让款	3,920,000.00	3,920,000.00
黄金（T+D）保证金	2,431,717.40	3,422,907.53
往来款	15,084,413.52	13,712,531.17
其他	39,413,583.07	40,266,627.22
合计	129,129,278.69	132,629,105.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南省国土资源厅	矿山治理备用金	30,233,828.21	3 年以上	23.41%	30,233,828.21
溆浦县华能矿业有限公司	往来款	6,778,778.75	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	5.25%	6,778,778.75
湖南鑫矿矿业集团有限公司	往来款	6,000,000.00	3 年以上	4.65%	6,000,000.00
其他往来:江西修水	往来款	4,723,545.48	3 年以上	3.66%	4,723,545.48
其他往来:怀化供电分公司	电费押金	4,000,000.00	1 年以内	3.10%	200,000.00
合计	--	51,736,152.44	--	40.07%	47,936,152.44

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

10、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,230,428.31		53,230,428.31	67,840,121.26		67,840,121.26
在产品	217,726,469.33		217,726,469.33	190,104,621.32		190,104,621.32
库存商品	164,635,461.27		164,635,461.27	371,604,305.90		371,604,305.90
委托加工物资	116,243.40		116,243.40	217,997.44		217,997.44
合计	435,708,602.31		435,708,602.31	629,767,045.92		629,767,045.92

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

期末存货不存在应计提跌价准备的情况。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位: 元

项目	金额

其他说明:

11、持有待售的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	139,671,083.28	146,277,102.06
理财产品	60,000,000.00	133,000,000.00
预缴增值税	38,436,288.96	35,305,130.18
预缴其他税费	11,526,058.53	8,085,420.12
待抵扣增值税进项税额	276,375.33	315,679.96
合计	249,909,806.10	322,983,332.32

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,101,316.65		1,101,316.65	1,101,316.65		1,101,316.65
按成本计量的	1,101,316.65		1,101,316.65	1,101,316.65		1,101,316.65
合计	1,101,316.65		1,101,316.65	1,101,316.65		1,101,316.65

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
------------	----------	----------	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海黄金交易所席位	500,000.00			500,000.00						
东安县黄泥洞林场皂水水电站	601,316.65			601,316.65					30.00%	
合计	1,101,316.65			1,101,316.65					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
沅陵县辰州工业新区投资开发有限公司（以下简称“辰州工业新区”）	6,211,139.29			-30,450.90							6,180,688.39	
溆浦县华能矿业有限公司（以下简称“溆浦华能”）	7,127,426.66			-13,783.46				7,113,643.20			0.00	7,113,643.20
小计	13,338,565.95			-44,234.36				7,113,643.20	0.00		6,180,688.39	7,113,643.20
二、联营企业												
湖南鑫矿矿业集团	11,034,878.26			-32,778.20							11,002,100.06	

有限公司											
小计	11,034,878.26			-32,778.20						11,002,100.06	
合计	24,373,444.21	0.00	0.00	-77,012.56	0.00	0.00	0.00	7,113,643.20	0.00	17,182,788.45	7,113,643.20

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,909,292,465.78	752,189,741.71	58,597,740.23	247,142,648.89	3,967,222,596.61
2.本期增加金额	95,808,947.05	27,464,554.90	1,873,723.73	3,580,123.86	128,727,349.54
(1) 购置	4,653,515.53	27,464,554.90	1,873,723.73	3,580,123.86	37,571,918.02
(2) 在建工程转入	91,155,431.52				91,155,431.52
(3) 企业合并增加					0.00
3.本期减少金额	0.00	1,297,739.06	898,679.00	161,326.02	2,357,744.08
(1) 处置或报废	0.00	1,297,739.06	898,679.00	161,326.02	2,357,744.08

4.期末余额	3,005,101,412.83	778,356,557.55	59,572,784.96	250,561,446.73	4,093,592,202.07
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	709,837,552.90	413,934,331.99	41,851,354.23	219,226,321.59	1,384,849,560.71
2.本期增加金额	50,050,715.20	25,342,292.00	2,151,864.11	10,660,474.52	88,205,345.83
(1) 计提	50,050,715.20	25,342,292.00	2,151,864.11	10,660,474.52	88,205,345.83
3.本期减少金额	0.00	897,703.01	868,632.79	155,222.05	1,921,557.85
(1) 处置或报废	0.00	897,703.01	868,632.79	155,222.05	1,921,557.85
4.期末余额	759,888,268.10	438,378,920.98	43,134,585.55	229,731,574.06	1,471,133,348.69
三、减值准备					0.00
1.期初余额	78,687,143.63	9,219,885.49	223,314.81	456,244.18	88,586,588.11
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提					0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废					0.00
4.期末余额	78,687,143.63	9,219,885.49	223,314.81	456,244.18	88,586,588.11
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	2,166,526,001.10	330,757,751.08	16,214,884.60	20,373,628.49	2,533,872,265.27
2.期初账面价值	2,120,767,769.25	329,035,524.23	16,523,071.19	27,460,083.12	2,493,786,447.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辰州矿业环境治理工程	106,800,761.29		106,800,761.29	101,802,761.29		101,802,761.29
沃溪坑口技改竖井项目工程	93,958,205.12		93,958,205.12	73,525,320.66		73,525,320.66
辰州矿业陶金坪勘察项目开拓工程	69,862,564.89		69,862,564.89	68,776,618.52		68,776,618.52
黄金洞大万杨洞源竖井工程	5,578,768.22		5,578,768.22	34,172,198.05		34,172,198.05
新邵辰州新搬迁厂房工程	8,511,634.69		8,511,634.69	20,709,463.42		20,709,463.42
100t 黄金精练深加工、黄金进口加工贸易项目	30,381,709.39		30,381,709.39	13,156,129.91		13,156,129.91
新龙矿业马家岭公路改造工程	13,482,497.90		13,482,497.90	11,130,556.13		11,130,556.13
新龙矿业横山冲尾矿库工程	5,435,873.00		5,435,873.00	1,265,950.00		1,265,950.00
井下开拓工程	35,610,638.65		35,610,638.65			
其他	58,142,475.80		58,142,475.80	39,628,347.04		39,628,347.04
合计	427,765,128.95		427,765,128.95	364,167,345.02		364,167,345.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
辰州矿业环境治理工程	170,000,000.00	101,802,761.29	4,998,000.00			106,800,761.29	62.82%	63%				其他
沃溪坑口技改竖井项目工程	206,113,300.00	73,525,320.66	20,432,884.46			93,958,205.12	45.58%	46%				募股资金
辰州矿业陶金坪勘察项目开拓工程	90,000,000.00	68,776,618.52	1,085,946.37			69,862,564.89	77.63%	78%				其他
黄金洞大万杨洞源竖井工程	39,000,000.00	34,172,198.05	4,367,002.53	31,960,432.36	1,000,000.00	5,578,768.22	98.82%	99%				募股资金
新邵辰州新搬迁厂房工程	320,630,000.00	20,709,463.42	1,202,171.27		13,400,000.00	8,511,634.69	6.83%	7%				募股资金
100t 黄金精练深加工、黄金进口加工贸易项目	103,111,000.00	13,156,129.91	17,225,579.48			30,381,709.39	29.47%	29%				其他
新龙矿业马家岭公路改造工程	14,000,000.00	11,130,556.13	2,351,941.77			13,482,497.90	96.30%	96%				其他
新龙矿业横山冲尾矿库工程	50,000,000.00	1,265,950.00	4,169,923.00			5,435,873.00	33.88%	34%				其他
安化渣滓溪石板冲尾	100,000,000.00		32,484,399.08	32,484,399.08		0.00	97.80%	100%				其他

矿库工程												
新龙羊皮河尾矿库	103,910,000.00		8,127,224.18	8,127,224.18		0.00	72.11%	100%				其他
井下开拓工程			35,610,638.65			35,610,638.65						其他
其他		39,628,347.04	37,097,504.66	18,583,375.90		58,142,475.80						其他
合计	1,196,764,300.00	364,167,345.02	169,153,215.45	91,155,431.52	14,400,000.00	427,765,128.95	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	9,020,650.80	5,059,097.49
合计	9,020,650.80	5,059,097.49

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	151,073,055.86			628,980,199.12	220,397,047.88	16,185,752.27	1,016,636,055.13
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,893.20	36,893.20
(1) 购置	0.00					36,893.20	36,893.20
(2) 内部研发							0.00
(3) 企业合并增加							0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置							0.00
4.期末余额	151,073,055.86	0.00	0.00	628,980,199.12	220,397,047.88	16,222,645.47	1,016,672,948.33
二、累计摊销							0.00
1.期初余额	20,032,536.36			199,586,564.32	60,090,957.88	13,937,728.83	293,647,787.39
2.本期增加金额	1,882,248.49	0.00	0.00	11,279,356.20	8,482.53	985,330.53	14,155,417.75
(1) 计提	1,882,248.49			11,279,356.20	8,482.53	985,330.53	14,155,417.75
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置							0.00
4.期末余额	21,914,784.85	0.00	0.00	210,865,920.52	60,099,440.41	14,923,059.36	307,803,205.14

额							
三、减值准备							0.00
1.期初余额				94,145,898.94	1,927,707.79		96,073,606.73
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提							0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置							0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	94,145,898.94	1,927,707.79	0.00	96,073,606.73
四、账面价值							0.00
1.期末账面价值	129,158,271.01	0.00	0.00	323,968,379.66	158,369,899.68	1,299,586.11	612,796,136.46
2.期初账面价值	131,040,519.50	0.00	0.00	335,247,735.86	158,378,382.21	2,248,023.44	626,914,661.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

中南锑钨	35,377,143.26					35,377,143.26
大万矿业	16,511,000.00					16,511,000.00
洪江辰州	7,375,000.00					7,375,000.00
常德锑品	1,845,635.65					1,845,635.65
自备电源	309,750.00					309,750.00
合计	61,418,528.91					61,418,528.91

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
地质勘探支出	1,082,463,616.00	71,508,235.65	29,711,745.03	1,270,283.44	1,122,989,823.18
资源补偿费	61,052,138.17		622,460.82		60,429,677.35
其他	750,000.00		75,000.00		675,000.00
合计	1,144,265,754.17	71,508,235.65	30,409,205.85	1,270,283.44	1,184,094,500.53

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,293,216.13	7,406,148.11	49,293,216.13	7,406,148.11
内部交易未实现利润	77,883,614.81	12,433,783.77	65,404,923.77	10,199,323.76
可抵扣亏损	157,356,577.79	34,936,544.69	159,532,640.67	35,480,560.41
坏账准备	88,660,456.29	15,862,941.62	86,252,178.28	15,636,969.14
结余职工薪酬	174,222,859.77	28,504,321.25	217,765,594.43	35,170,919.82

其他综合收益			67,560.07	10,134.01
合计	547,416,724.79	99,143,739.44	578,316,113.35	103,904,055.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	99,143,739.44	99,143,739.44	103,904,055.25	103,904,055.25

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	158,127,743.73	153,192,777.25
可抵扣亏损	180,106,324.81	255,731,998.21
合计	338,234,068.54	408,924,775.46

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		86,780,781.54	
2019	47,326,783.80	47,326,783.80	
2020	28,742,552.24	28,742,552.24	
2021	35,017,623.31	35,017,623.31	
2022	57,864,257.32	57,864,257.32	
2023	11,155,108.14		
合计	180,106,324.81	255,731,998.21	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	
信用借款	103,974,741.00	83,170,645.00
合计	163,974,741.00	83,170,645.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

期末无已到期未偿还的短期借款。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	529,367,200.00	450,592,760.04
衍生金融负债	16,189,600.00	6,640,160.04
其他	513,177,600.00	443,952,600.00
合计	529,367,200.00	450,592,760.04

其他说明：

注1：为规避黄金租赁业务所产生的黄金价格波动风险，公司按照未来需偿还的黄金数量、规格和偿还期，签订远期合约。2018年6月30日，该衍生金融负债的公允价值变动损失为16,189,600.00元。

注2：本公司子公司辰州矿业从银行租入黄金，通过上海黄金交易所卖出所租黄金融得资金，到期日通过上海黄金交易所买入相同数量和规格的黄金偿还银行并支付约定租金，租赁期为357至365天不等。2018年6月30日，该金融负债的公允价值变动收益为16,189,600.00元。

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	80,301,287.12	87,901,592.20
应付工程款	41,995,809.19	49,084,070.68
应付设备款	6,322,979.54	7,924,881.04
应付其他劳务费用	11,737,685.38	6,854,502.06
应付运费	753,962.05	872,449.85
合计	141,111,723.28	152,637,495.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	28,192,016.36	68,216,589.34
合计	28,192,016.36	68,216,589.34

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要预收款项。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	316,411,618.80	286,357,276.80	357,536,220.01	245,232,675.59
二、离职后福利-设定提存计划	31,762,883.94	43,111,075.84	44,291,894.63	30,582,065.15
合计	348,174,502.74	329,468,352.64	401,828,114.64	275,814,740.74

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	266,516,983.74	220,093,458.22	294,399,032.76	192,211,409.20
2、职工福利费		16,463,036.55	16,463,036.55	0.00
3、社会保险费	15,170,321.41	27,237,099.39	27,494,561.96	14,912,858.84
其中：医疗保险费	11,308,985.46	16,225,591.71	17,582,860.64	9,951,716.53
工伤保险费	2,685,197.31	10,079,409.88	9,334,905.18	3,429,702.01
生育保险费	1,176,138.64	932,097.80	576,796.14	1,531,440.30
4、住房公积金	7,553,095.32	15,474,312.42	14,255,917.28	8,771,490.46
5、工会经费和职工教育经费	27,171,218.33	7,089,370.22	4,923,671.46	29,336,917.09
合计	316,411,618.80	286,357,276.80	357,536,220.01	245,232,675.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,177,182.70	41,773,027.21	44,101,604.37	7,848,605.54
2、失业保险费	21,585,701.24	1,338,048.63	190,290.26	22,733,459.61
合计	31,762,883.94	43,111,075.84	44,291,894.63	30,582,065.15

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,819,017.57	4,854,446.67
企业所得税	6,799,772.64	21,789,292.31
个人所得税	3,296,524.55	1,573,225.46
城市维护建设税	1,415,404.67	597,140.51
资源税	2,654,766.31	7,403,588.18
教育费附加及地方教育附加	1,447,789.65	628,724.63
其他	3,931,063.49	4,974,272.23
合计	28,364,338.88	41,820,689.99

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	18,466,438.35	11,243,835.61
应付黄金租赁利息		3,567,237.62
合计	18,466,438.35	14,811,073.23

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	244,680.31	244,680.31
合计	244,680.31	244,680.31

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采矿权价款	69,000,000.00	69,000,000.00
拆借本金及利息		50,135,000.00
质保金	20,481,944.12	25,426,812.56
往来款	13,605,417.31	13,712,531.17
代收款项	835,909.44	1,625,015.44
其他	39,834,859.93	39,855,491.40
合计	143,758,130.80	199,754,850.57

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		299,534,798.34
合计	0.00	299,534,798.34

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2012 年公司债券（第一期）12 湘金 01-112128	499,482,133.72	499,246,469.80
合计	499,482,133.72	499,246,469.80

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2012 年公司债券（第一期）12 湘金 01-112128	500,000,000.00	2012-11-17	7 年	496,800,000.00	499,246,469.80		14,250,000.00	235,663.92		499,482,133.72

合计	--	--	--	496,800,000.00	499,246,469.80		14,250,000.00	235,663.92		499,482,133.72
----	----	----	----	----------------	----------------	--	---------------	------------	--	----------------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

公司于2012年11月7日发行公司债券，总额50,000万元，按面值发行，发行费用320万元，票面利率为5.7%，采用单利按年计息，每年付息一次，债券期限7年，附发行人第5年末上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业改制补偿费	37,126,672.61	37,126,672.61

其他说明：

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	54,694,649.13	13,781,600.00	1,545,451.95	66,930,797.18	
合计	54,694,649.13	13,781,600.00	1,545,451.95	66,930,797.18	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、安化渣滓溪-重金属专项治理资金	10,200,000.00			300,000.00			9,900,000.00	与资产相关
2、黄金洞-重金属治理专项治理资金	11,600,000.00						11,600,000.00	与资产相关
3、黄金洞-	4,771,364.90			40,000.02			4,731,364.88	与资产相关

矿业棚户区改造补助款								
4、辰州矿业-棚户区改造工程	4,998,000.00						4,998,000.00	与收益相关
5、辰州矿业-重金属污染防治专项资金	5,246,557.30						5,246,557.30	与资产相关
6、辰州矿业-重金属专项治理资金	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
7、辰州矿业-应急救援体系建设	3,813,827.89	1,000,000.00		427,285.47			4,386,542.42	与收益相关
8、黄金洞-矿山复绿资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
9、黄金洞-危机矿山治理	1,552,012.04			194,001.48			1,358,010.56	与资产相关
10、黄金洞-尾矿综合利用示范工程	900,000.00			105,909.36			794,090.64	与资产相关
11、新邵辰州锑业有限责任公司-湿法项目专项资金	800,000.00						800,000.00	与资产相关
12、湘安钨业-矿山资源综合利用节约专项资金	542,647.00						542,647.00	与收益相关
13、洪江辰州-尾矿库“头顶库”治理专项资金	600,000.00						600,000.00	与收益相关
14、黄金洞-应急救援专项资金	1,180,240.00						1,180,240.00	与收益相关
15、安化渣滓	410,000.00			48,255.62			361,744.38	与收益相关

溪-应急救援 资金								
16、黄金洞- 高流坑隐患 监控安全预 警平台建设 专项资金	200,000.00						200,000.00	与资产相关
17、新龙矿业 -应急救援专 项资金	430,000.00			430,000.00			0.00	与收益相关
18、大万矿业 -万古金矿示 范工程	2,450,000.00						2,450,000.00	与资产相关
19、辰州矿业 -“三供一业” 分离移交专 项资金		12,045,200.0 0					12,045,200.0 0	与收益相关
20、安化渣滓 溪-“三供一 业”分离移交 专项资金		736,400.00					736,400.00	与收益相关
合计	54,694,649.1 3	13,781,600.0 0	0.00	1,545,451.95	0.00	0.00	66,930,797.1 8	--

其他说明：

注1：子公司安化渣滓溪重金属污染防治专项资金，该专项资金用于安化渣滓溪废水处理厂工程的建设，2014年12月31日已完工转入固定资产，本期按照资产使用年限分摊300,000.00元计入其他收益。

注2：子公司黄金洞矿业于2016年9月28日依据建保〔2009〕295号和湘发改投资〔2013〕1334号文件收到的黄金洞周边棚户区改造补助款，该补助款用于棚户区改造工程，工程已于2013年完工转入固定资产，预计使用年限为30年，本期40,000.02元计入其他收益。

注3：子公司辰州矿业依据湘财企指〔2015〕74号文件于2018年3月30日收到1,000,000.00元专项资金，该专项资金用于应急救援体系建设，本期使用427,285.47元计入其他收益。

注4：子公司黄金洞矿业危机矿山治理工程项目2011年1月完工转入固定资产，本期按照资产使用年限分摊194,001.48元计入其他收益。

注5：子公司黄金洞矿业于2016年11月24日依据湘国土资办发[2013]159号和湘国土资函[2014]39号收到尾矿综合利用示范工程专项资金900,000.00元，本期分摊105,909.36元计入其他收益。

注6：子公司安化渣滓溪应急救援专项资金，本期使用48,255.62元计入其他收益。

注7：子公司新龙矿业应急救援专项资金，本期使用430,000.00元计入其他收益。

注8：子公司辰州矿业依据湘财企指〔2018〕11号文件于2018年1月25日收到省属国有企业“三供一业”分离移交专项补助资金

12,045,200.00元，该补助资金用于“三供一业”分离移交。

注9：子公司安化渣滓溪依据湘财企指（2018）11号文件收到省属国有企业“三供一业”分离移交专项补助资金736,400.00元，该补助资金用于“三供一业”分离移交。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,202,039,474.00						1,202,039,474.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,170,098,919.15			1,170,098,919.15
其他资本公积	120,967,664.58			120,967,664.58
合计	1,291,066,583.73			1,291,066,583.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-57,426.03	0.00	-67,560.04	10,134.01	57,426.03	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	-57,426.03		-67,560.04	10,134.01	57,426.03		0.00
其他综合收益合计	-57,426.03	0.00	-67,560.04	10,134.01	57,426.03		0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,060,617.16	32,527,837.87	28,250,482.27	21,337,972.76
合计	17,060,617.16	32,527,837.87	28,250,482.27	21,337,972.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	263,254,574.47			263,254,574.47
合计	263,254,574.47			263,254,574.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		1,545,368,186.91
调整后期初未分配利润	1,787,486,864.15	1,545,368,186.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,159,744.62	302,220,650.94
应付普通股股利		60,101,973.70
期末未分配利润	1,925,646,608.77	1,787,486,864.15

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,521,416,690.19	5,971,626,902.95	4,428,957,223.55	3,827,645,963.31
其他业务	43,239,742.48	32,750,898.89	43,820,691.85	24,474,662.31
合计	6,564,656,432.67	6,004,377,801.84	4,472,777,915.40	3,852,120,625.62

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,572,490.66	2,967,623.01
教育费附加	3,598,918.80	3,043,859.52
资源税	12,517,649.30	6,707,045.48
房产税	2,123,658.65	1,904,695.54
土地使用税	2,481,301.57	2,022,846.37
印花税	3,858,305.35	2,761,680.69
关税		380,396.05
其他	1,963,884.59	316,764.58
合计	30,116,208.92	20,104,911.24

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	11,021,054.29	11,021,658.22
工资福利费	1,932,030.02	1,718,477.53
黄金销售费用	1,900,488.33	1,596,390.92
差旅费	76,073.81	114,084.43
其他	2,022,829.28	2,217,984.92
合计	16,952,475.73	16,668,596.02

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	117,438,934.22	129,437,189.08
技术开发费	111,434,707.91	108,506,010.62
办公费	5,506,274.81	6,217,263.29
折旧费	16,848,559.06	20,220,041.53
维修费	10,556,545.18	8,716,418.25
业务招待费	2,400,162.70	3,381,845.98
矿产资源补偿费	0.00	1,005,145.00
摊销费	10,495,048.78	3,464,099.16
差旅费	1,554,056.09	2,237,364.78
农田赔偿	9,373,722.17	6,156,379.62
运输费	4,521,950.21	4,625,347.41
安全费用	6,816,302.46	5,978,448.21
排污费		2,774,903.52
咨询费	3,085,513.21	2,363,651.54
其他	25,595,534.31	22,808,429.27
合计	325,627,311.11	327,892,537.26

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,007,825.30	19,997,762.66
减：利息收入	1,125,749.18	679,622.71
汇兑损失	-2,206,527.13	-137,515.04
金融机构手续费及其他	663,663.58	704,906.25
合计	21,339,212.57	19,885,531.16

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,543,707.22	17,512,523.19
五、长期股权投资减值损失	7,113,643.20	
合计	9,657,350.42	17,512,523.19

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-602,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-602,000.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		964,270.00
合计	0.00	362,270.00

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-77,012.56	-259,569.28
理财收益	5,252,148.09	4,252,031.96
处置交易性金融负债收益		333,845.00
其他		

合计	5,175,135.53	4,326,307.68
----	--------------	--------------

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产利得或损失	1,300,808.42	-19,650,000.00

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
黄金洞-尾矿综合利用示范工程	105,909.36	
安化渣滓溪-重金属专项治理资金	300,000.00	
新龙矿业-应急救援专项资金	430,000.00	
辰州矿业-应急救援体系建设	427,285.47	
辰州矿业-重金属污染防治专项资金		
黄金洞矿业-危机矿山治理	194,001.48	
安化渣滓溪-安全生产专项资金	48,255.62	
失业稳岗补贴	85,600.00	
湘安钨业-矿山资源综合利用节约专项资金		
黄金洞矿业-矿业棚户区改造补助款	40,000.02	
湘安钨业-资源税补贴	1,467,138.00	
其他	400,000.00	0.00
合计	3,498,189.95	

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	1,814,247.76	
其他	919,389.18	759,111.64	917,637.54
合计	919,389.18	2,573,359.40	917,637.54

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	857,160.00	413,000.00	857,160.00
非流动资产处置损失合计	462,423.32	3,040,396.70	462,423.32
其他	813,494.65	718,938.73	813,494.65
合计	2,133,077.97	4,172,335.43	2,133,077.97

其他说明：

73、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,850,026.58	32,483,651.87
递延所得税费用	4,760,315.81	10,659,705.80
合计	27,610,342.39	43,143,357.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	165,346,517.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,095,839.27
子公司适用不同税率的影响	-14,473,129.23
调整以前期间所得税的影响	50,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	562,837.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,684,048.03
研发费用加计扣除的影响	-8,779,530.59

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,529,722.77
所得税费用	27,610,342.39

其他说明

74、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,734,338.00	3,466,000.00
利息收入及汇兑收益	1,184,095.06	817,137.75
资金往来款		18,434,836.45
其他	919,389.18	24,461,546.09
合计	17,837,822.24	47,179,520.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理及销售费用中列支	187,667,073.43	170,029,831.42
资金往来款	2,496,893.27	30,413,647.54
营业外支出中列支	857,160.00	413,000.00
银行手续费	663,663.58	704,906.25
合计	191,684,790.28	201,561,385.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的黄金租赁款	294,616,000.00	188,871,329.50
合计	294,616,000.00	188,871,329.50

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还黄金租赁款	217,459,287.26	87,069,000.00
合计	217,459,287.26	87,069,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	137,736,174.80	158,889,434.89
加：资产减值准备	9,657,350.42	17,512,523.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,205,345.83	85,770,427.14
无形资产摊销	14,155,417.75	10,149,984.76
长期待摊费用摊销	30,409,205.85	35,580,730.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-838,385.10	22,677,596.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-362,270.00
财务费用（收益以“-”号填列）	24,007,825.30	19,860,247.62

投资损失（收益以“-”号填列）	-5,175,135.53	-4,326,307.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,760,315.81	10,312,205.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		347,500.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	194,058,443.61	117,279,848.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-242,817,324.75	-143,428,229.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-134,422,037.72	-155,470,873.97
经营活动产生的现金流量净额	119,737,196.27	174,792,817.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	225,898,956.88	267,905,305.54
减：现金的期初余额	425,967,685.05	296,742,000.98
现金及现金等价物净增加额	-200,068,728.17	-28,836,695.44

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	225,898,956.88	425,967,685.05
三、期末现金及现金等价物余额	225,898,956.88	425,967,685.05

其他说明：

现金流量表中期末现金及现金等价物余额为225,898,956.88元，资产负债表中货币资金期末余额为227,133,609.06元，差额为其他货币资金1,234,652.18元，为使用受限的货币资金；现金流量表中期初现金及现金等价物余额为425,967,685.05元，资产负债表中货币资金期初余额为427,282,156.99元，差额为其他货币资金1,314,471.94元，为使用受限的货币资金。

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,234,652.18	保证金
合计	1,234,652.18	--

其他说明：

期末受限货币资金1,234,652.18元，其中：220,230.24元为子公司黄金洞开立银行承兑汇票保证金；10,000.00元为子公司黄金洞开展黄金租赁业务的保证金；1,004,421.94元为子公司辰州矿业进行“资金池”管理存入银行的保证金。

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	708,081.12	6.6166	4,685,089.54
其中：美元	13,688,750.64	6.6166	90,572,987.48
应付账款			
其中，美元	22,858.00	6.6166	151,242.24

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

被套期 项目名称	套期 工具品 种	套期工具累计利得 或损失①	累计套期有效部 分（套期储备） ②	套期无效部分			本期转出的套期储		累计转出的 套期储备⑤	套期储 备余额 ⑥=②- ⑤
				本期末 累计金 额③=① -②	上期末 累计金 额	本期发 生额	转至当期 损益	转至资 产或负 债		
黄金	AU(T+D)	1,405,669.63	1,405,669.63				-57,426.03		1,405,669.63	

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名 称	股权取得时 点	股权取得成 本	股权取得比 例	股权取得方 式	购买日	购买日的确 定依据	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期 末被购买方 的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南辰州矿业有限责任公司	湖南省	湖南沅陵县	注 1	100.00%		设立
甘肃辰州矿产开发有限责任公司	甘肃省	甘肃合作市	注 2	80.00%		设立
怀化辰州机械有限责任公司	湖南省	湖南沅陵县	注 3	100.00%		设立
怀化辰州运输有限责任公司	湖南省	湖南沅陵县	注 4	100.00%		设立
溆浦辰州矿产有限责任公司	湖南省	湖南溆浦县	注 5	100.00%		设立
湖南省怀化井巷工程有限公司	湖南省	湖南沅陵县	注 6	100.00%		设立
新邵辰州锡业有限责任公司	湖南省	湖南新邵县	注 7	100.00%		非同一控制下企业合并
怀化湘西金矿设计科研有限公司	湖南省	湖南沅陵县	注 8	100.00%		设立
怀化辰州机电有限公司	湖南省	湖南沅陵县	注 9	100.00%		设立
湖南安化渣滓溪矿业有限公司	湖南省	湖南安化县	注 10	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南隆回金杏矿业有限公司	湖南省	湖南隆回县	注 11	100.00%		设立
新邵辰鑫矿产有限责任公司	湖南省	湖南新邵县	注 12	55.00%		设立
新邵四维矿产有限公司	湖南省	湖南新邵县	注 13	76.48%		设立

怀化辰州保安服务有限公司	湖南省	湖南沅陵县	注 14	100.00%		设立
湖南安化湘安钨业有限责任公司	湖南省	湖南安化县	注 15	95.00%		设立
湖南新龙矿业有限责任公司	湖南省	湖南新邵县	注 16	100.00%		同一控制下企业合并
湖南省东安新龙矿业有限责任公司	湖南省	湖南东安县	注 17	90.00%		同一控制下企业合并
湖南东港锑品有限公司	湖南省	湖南东安县	注 18	100.00%		同一控制下企业合并
湖南黄金洞矿业有限责任公司	湖南省	湖南平江县	注 19	100.00%		同一控制下企业合并
湖南黄金洞大万矿业有限责任公司	湖南省	湖南平江县	注 20	100.00%		同一控制下企业合并
浏阳枞冲黄金洞矿业有限公司	湖南省	湖南浏阳市	注 21	100.00%		同一控制下企业合并
湖南黄金洞欣源矿业有限责任公司	湖南省	湖南平江县	注 22	51.00%		同一控制下企业合并
沅陵县辰州矿业自备电源开发有限责任公司	湖南省	湖南沅陵县	注 23	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南黄金珠宝实业有限公司	湖南省	湖南长沙市	注 24	68.00%		设立
湖南省中南锑钨工业贸易有限公司	湖南省	湖南长沙市	注 25	92.02%		非同一控制下企业合并
黄石潘隆新矿业有限公司	湖北省	湖北阳新县	注 26	70.00%		非同一控制下企业合并
甘肃加鑫矿业有限公司	甘肃省	甘肃合作市	注 27	80.00%		非同一控制下企业合并
常德辰州锑品有限责任公司	湖南省	湖南常德市	注 28	100.00%		非同一控制下企业合并
洪江市辰州矿产开发有限责任公司	湖南省	湖南洪江市	注 29	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南鼎鑫矿业有	湖南省	湖南东安县	注 30	100.00%		非同一控制下企

限责任公司						业合并
湖南昌安井巷工程有限责任公司	湖南省	湖南平江县	注 31	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南安化湘安钨业有限责任公司	5.00%	84,986.93		1,035,747.63
湖南省中南锑钨工业贸易有限公司	7.98%	88,502.59		8,608,603.90
甘肃加鑫矿业有限公司	20.00%	-1,401,970.58		9,212,608.44
甘肃辰州矿产开发有限责任公司	20.00%	1,514,111.29		2,227,843.94

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湘安钨业	47,381,549.17	328,193,553.08	375,575,102.25	354,317,502.74	542,647.00	354,860,149.74	42,962,154.36	331,532,703.23	374,494,857.59	354,936,996.58	542,647.00	355,479,643.58
中南锑钨	230,866,758.53	17,361,102.79	248,227,861.32	140,400,418.78	0.00	140,400,418.78	238,705,394.47	18,055,093.01	256,760,487.48	150,041,588.02	0.00	150,041,588.02
甘肃加鑫	36,531,208.84	700,279,664.73	736,810,873.57	780,280,947.12	0.00	780,280,947.12	31,323,519.82	674,413,681.20	705,737,201.02	742,197,421.65	0.00	742,197,421.65
甘肃辰州	13,825,410.05	109,996,355.97	123,821,766.02	110,943,129.72	0.00	110,943,129.72	7,427,034.01	111,611,825.38	119,038,859.39	114,218,430.26	0.00	114,218,430.26

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湘安钨业	49,435,018.13	1,699,738.50	1,699,738.50	928,575.87	27,410,091.00	-15,158,863.11	-15,158,863.11	3,801,842.17
中南锑钨	365,306,716.25	1,108,543.08	1,108,543.08	-2,699,974.17	377,178,795.42	2,401,213.85	2,813,875.10	6,915,167.57
甘肃加鑫	0.00	-7,009,852.92	-7,009,852.92	3,342,767.01	0.00	-6,829,388.16	-6,829,388.16	9,392,510.12
甘肃辰州	47,531,439.43	7,570,556.47	7,570,556.47	2,800,132.00	34,886,346.08	7,911,788.00	7,911,788.00	476,805.57

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	6,180,688.39	13,338,565.95
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-44,234.36	-226,791.08
--综合收益总额	-44,234.36	-226,791.08
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	11,002,100.06	11,034,878.26
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-32,778.20	-32,778.20
--综合收益总额	-32,778.20	-32,778.20

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、不可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			227,133,609.06		227,133,609.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					0.00
应收票据			237,161,366.66		237,161,366.66
应收账款			282,006,774.02		282,006,774.02
其他应收款			47,921,504.47		47,921,504.47
其他流动资产				60,000,000.00	60,000,000.00
可供出售金融资产				1,101,316.65	1,101,316.65
合计	0.00	0.00	794,223,254.21	61,101,316.65	855,324,570.86

接上表：					
金融资产项目	期初余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			427,282,156.99		427,282,156.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,363,000.00				27,363,000.00
应收票据			281,860,885.88		281,860,885.88
应收账款			189,752,946.00		189,752,946.00
其他应收款			48,829,424.45		48,829,424.45
其他流动资产				133,000,000.00	133,000,000.00
可供出售金融资产				1,101,316.65	1,101,316.65
合计	27,363,000.00	0.00	947,725,413.32	134,101,316.65	1,109,189,729.97

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		163,974,741.00	163,974,741.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	529,367,200.00		529,367,200.00
应付账款		141,111,723.28	141,111,723.28
应付利息		18,466,438.35	18,466,438.35
其他应付款		143,758,130.80	143,758,130.80
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
应付债券		499,482,133.72	499,482,133.72
合计	529,367,200.00	966,793,167.15	1,496,160,367.15

接上表：			
金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		83,170,645.00	83,170,645.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	450,592,760.04		450,592,760.04
应付账款		152,637,495.83	152,637,495.83
应付利息		14,811,073.23	14,811,073.23
其他应付款		199,754,850.57	199,754,850.57
一年内到期的非流动负债		299,534,798.34	299,534,798.34
应付债券		499,246,469.80	499,246,469.80
合计	450,592,760.04	1,249,155,332.77	1,699,748,092.81

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“七、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司黄金在上海黄金交易所销售，铋、钨大部分采取先款后货的方式销售，客户信誉良好且应收账款回收及时，因此本公司不存在集中的信用风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	227,133,609.06	427,282,156.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	27,363,000.00
应收票据	237,161,366.66	281,860,885.88
应收账款	282,006,774.02	210,031,242.13
其他应收款	47,921,504.47	132,629,105.19
其他流动资产-理财产品	60,000,000.00	133,000,000.00
可供出售金融资产	1,101,316.65	1,101,316.65
短期借款	163,974,741.00	83,170,645.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	529,367,200.00	450,592,760.04
应付账款	141,111,723.28	152,637,495.83
应付利息	18,466,438.35	14,811,073.23
其他应付款	143,758,130.80	199,754,850.57
应付债券	499,482,133.72	499,246,469.80

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1) 利率风险

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

本公司银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等平均存款利率相对较低，本公司为持有的此类资产于2018年6月30日及2017年12月31日并未面临重大的利率风险。

本公司的利率风险主要来源于短期借款。浮动利率的借款使本公司面临着现金流量利率风险。本公司为支援一般性经营目的签订借款协定，以满足包括资本性支出及营运资金需求。公司密切关注市场利率并且维持浮动利率借款和固定利率借款之间的平衡，以降低面临的上述利率风险。

本公司的公允价值利率风险主要来源于按固定利率发行的长期债券。由于市场上有着类似条款之公司债券的可比利率的波动

相对较小，本公司认为持有之固定借款于2018年6月30日及2017年12月31日并不存在重大利率风险。

2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

5、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度、2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
	或2018年6月30日比率	或2017年12月31日比率
短期借款	163,974,741.00	83,170,645.00
应付债券	499,482,133.72	798,781,268.14
净负债小计	663,456,874.72	881,951,913.14
归属于母公司所有者权益合计	4,710,382,053.61	4,560,850,687.48
调整后资本	4,710,382,053.61	4,560,850,687.48
净负债和资本合计	5,373,838,928.33	5,442,802,600.62
杠杆比率	12.35%	16.20%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资		1,101,316.65		1,101,316.65
（3）其他		60,000,000.00		60,000,000.00
衍生金融负债	529,367,200.00			529,367,200.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
应付债券		499,482,133.72		499,482,133.72
长期应付款		37,126,672.61		37,126,672.61

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南黄金集团有限责任公司	湖南省长沙市	黄金和其他金属矿产的投资业务	66,000.00	39.91%	39.91%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南中南黄金冶炼有限公司	采购商品	507,168,952.28	106,000,000	否	507,795,298.26
湘金国际投资有限公司	采购商品	14,860,006.96	906,000,000	否	12,492,267.41
湖南时代矿山机械制造有限责任公司	采购商品	10,478,880.98	30,000,000	否	1,956,693.76
湖南黄金集团风险投资有限责任公司	接受劳务	645,000.00	3,000,000	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南中南黄金冶炼有限公司	销售商品	215,967,160.27	238,677,238.08
湖南时代矿山机械制造有限责任公司	销售商品	85,470.09	8,660.00
湖南金水塘矿业有限责任公司	销售商品		
湖南时代矿山机械制造有限责任公司	提供劳务	59,639.63	16,800.00
湖南金水塘矿业有限责任公司	提供劳务	338,657.62	520,894.75
湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	提供劳务	7,584,545.23	5,175,818.89
湖南中南黄金冶炼有限公司	提供劳务		182,700.00
湖南省财鑫好望谷置业有限公司	提供劳务		91,509.44

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南中南黄金冶炼有限公司	7,941,502.60	397,075.13	7,088,646.04	354,432.30
应收账款	湖南金水塘矿业有限责任公司	3,224,865.40	1,045,129.47	2,828,636.00	612,818.00
应收账款	湖南时代矿山机械制造有限责任公司	418,568.00	66,187.00	318,568.00	61,187.00
预付账款	湖南时代矿山机械制造有限责任公司	534,250.00			
预付款项	湖南中南黄金冶炼有限公司	77,645,640.52		31,225,171.29	
预付款项	湘金国际投资有限公司	18,300,095.50		13,204,200.00	
预付款项	湖南黄金集团风险投资有限责任公司			270,000.00	
其他应收款	湖南黄金集团风险投资有限责任公司			3,000.00	900.00
其他应收款	溆浦华能矿业有限公司	6,778,778.75	6,778,778.75	6,674,835.67	2,958,702.07
其他应收款	湖南鑫矿矿业集团有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应收款	湘金国际投资有限			6,587.00	329.35

	公司				
债权合计		120,843,700.77	14,287,170.35	67,619,644.00	9,988,368.72

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南时代矿山机械制造有限公司	6,250,825.91	3,364,547.85
应付账款	湖南中南黄金冶炼有限公司	159,626.69	
预收款项	湖南中南黄金冶炼有限公司		3,492,093.32
预收款项	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	465,000.00	316,971.42
其他应付款	深圳市恒隆供应链有限公司		50,135,000.00
其他应付款	湖南时代矿山机械制造有限公司	181,372.00	92,015.60
债务合计		7,056,824.60	57,400,628.19

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数
-----------	------	--------------	-------

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交
------	--------	------	------	---------	----------

易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,288,113,172.75	99.90%			1,288,113,172.75	1,353,993,004.43	99.89%			1,353,993,004.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	864,219.60	0.07%	97,765.88	11.31%	766,453.72	1,002,219.60	0.07%	199,177.48	19.87%	803,042.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	487,369.78	0.04%			487,369.78	487,369.78	0.04%			487,369.78
合计	1,289,464,762.13	100.00%	97,765.88		1,289,366,996.25	1,355,482,593.81	100.00%	199,177.48		1,355,283,416.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
子公司往来款	1,288,113,172.75			未来现金流量现值与账面余额的差异很小
合计	1,288,113,172.75		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	662,000.00	33,100.00	5.00%
1 至 2 年	182,219.60	54,665.88	30.00%
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
合计	864,219.60	97,765.88	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 101,411.60 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	1,288,600,542.53	1,354,480,374.21

租房保证金	149,103.00	149,103.00
个人借支	277,953.60	15,953.60
T+D 保证金	10,000.00	10,000.00
其他	427,163.00	827,163.00
合计	1,289,464,762.13	1,355,482,593.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南辰州矿业有限责任公司		724,260,839.78	1 年以内, 1-2 年	56.17%	
湖南新龙矿业有限责任公司		276,201,861.53	1 年以内, 1-2 年	21.42%	
湖南黄金洞大万矿业有限责任公司		112,593,600.00	1 年以内, 1-2 年	8.73%	
湖南黄金洞矿业有限责任公司		107,001,831.67	1 年以内, 1-2 年	8.30%	
新邵辰鑫矿业有限责任公司		32,167,819.40	1-2 年	2.49%	
合计	--	1,252,225,952.38	--	97.11%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04
合计	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04	3,598,356,096.04		3,598,356,096.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辰州矿业	2,592,705,911.19			2,592,705,911.19		
黄金洞	567,036,917.35			567,036,917.35		
新龙矿业	391,389,267.50			391,389,267.50		
新邵四维	47,224,000.00			47,224,000.00		
合计	3,598,356,096.04			3,598,356,096.04		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			2,830,188.69	
合计			2,830,188.69	

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	136,648,765.37	
理财产品收益	1,299,452.06	4,064,826.48
合计	137,948,217.43	4,064,826.48

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	838,385.10	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,498,189.95	
委托他人投资或管理资产的损益	5,252,148.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-751,265.47	
减：所得税影响额	1,865,061.77	
少数股东权益影响额	16,019.57	
合计	6,956,376.33	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.98%	0.1149	0.1149
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.83%	0.1092	0.1092

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

湖南黄金股份有限公司

2018年8月18日